



POLYCOM

Integrated Polymer and Mould Solutions

LETNO POROČILO
2018



POSLOVNO POROČILO 2018

Priprava: Mateja K. Šenk
Pregled in odobritev: Izток Novak
Polycom Škofja Loka d.o.o.
Dobje, 5. 6. 2019



ZA PRIHODNOST

POS LANSTVO

Naša naloga je izpolniti pričakovanja in zahteve kupcev in z njimi zgraditi dolgoročno partnerstvo.

VIZIJA

Postati želimo sistemski dobavitelj avtomobilski industriji, ter okrepiti sodelovanje na vseh obstoječih programih.

VREDNOTE

- > Odgovorno gradimo zadovoljstvo kupcev
- > Skrbimo za razvoj zaposlenih
- > Z rastjo podjetja omogočamo napredek in razvoj družbenega okolja ter zaposlenim zagotavljamo varnost

1. PREDSTAVITEV PODJETJA, IZDELKOV IN STORITEV 9

1.1.	Predstavitev podjetja	10
1.2.	Izdelki in storitve	12
1.3.	Razvoj podjetja	13
1.4.	Izjava o upravljanju	13
1.5.	Obvladovanje finančnih tveganj	16

2. POSLOVANJE V LETU 2018 19

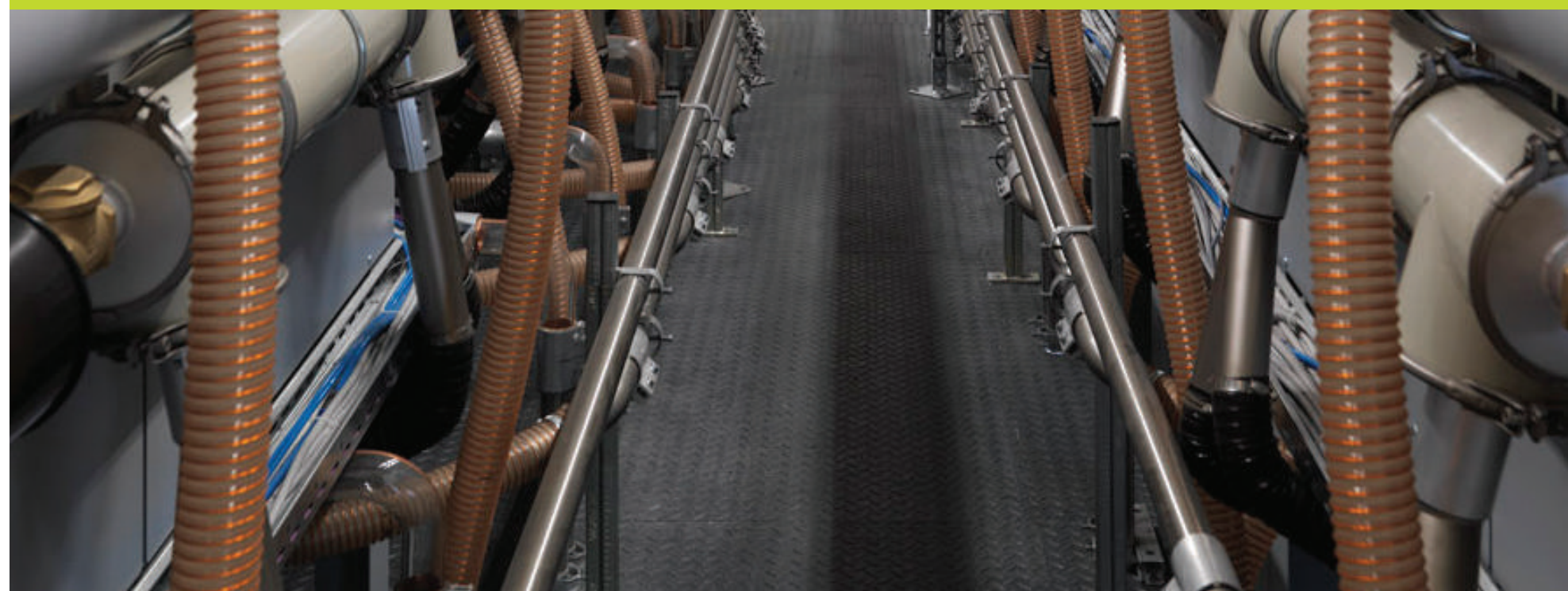
2.1.	Prodaja, trženje in kupci	20
2.2.	Načrti za leto 2019 in naprej	21
2.3.	Zaposleni	22
2.4.	Nabava in dobavitelji	24
2.5.	Naložbe	24
2.6.	Raziskave in razvoj v letu 2018	24
2.7.	Zagotavljanje kakovosti	24
2.8.	Okoljevarstvena dejavnost	25
2.9.	Družbena odgovornost	26

3. RAČUNOVODSKO POROČILO 2018 27

3.1.	Računovodski izkazi	28
3.2.	Priloga k računovodskim izkazom	33



1. PREDSTAVITEV PODJETJA, IZDELKOV IN STORITEV





1.1 PREDSTAVITEV PODJETJA

Polycom Škofja Loka d.o.o. (v nadaljevanju družba) je družba z omejeno odgovornostjo, ki je registrirana v sodnem registru v Kranju, SRG 199403972, pod številko vložka 064/10132800 z matično številko 5399815.

Podjetje je nastalo iz družbe Polycom Iztok Stanonik s.p, in je bilo ustanovljeno leta 1985 kot obrt, in je v taki obliki delovalo vse do leta 1999. Nato se je podjetje preoblikovalo v družbo z omejeno odgovornostjo.

Družba je v lasti dveh ustanoviteljev; družabnika družbe sta na dan 31. 12. 2018 Iztok Stanonik in Igor Stanonik.

Dejavnost podjetja je predelava termoplastov in orodjarstvo. Strateška usmeritev podjetja je internacionalizacija storitev; razvoj novih orodij ter brizganje zahtevnih tehničnih izdelkov za avtomobilsko industrijo, kompresorsko tehniko, elektrotehniko in elektroniko.

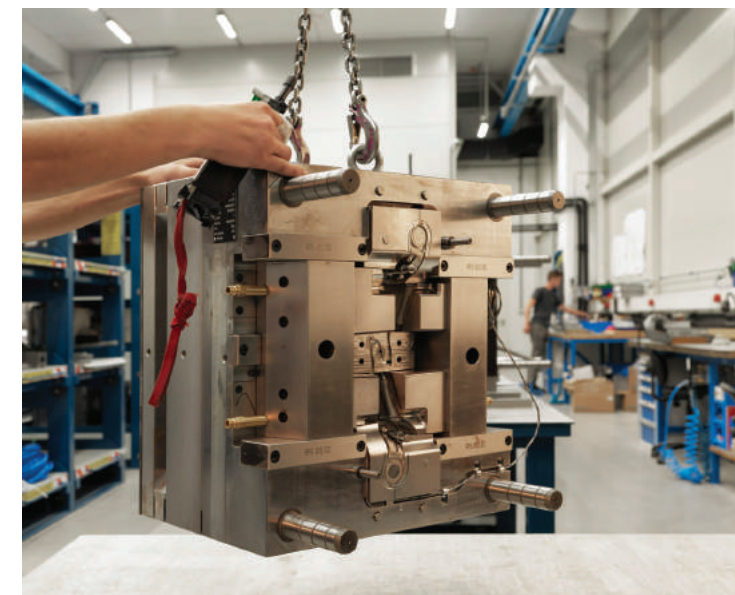
Konkurenčne prednosti podjetja so zagotavljanje kakovosti izdelka ter hiter tehnološki napredek podjetja, ki omogoča cenovno ugodno in okolju prijazno proizvodnjo. Med pomembne konkurenčne prednosti štejemo tudi znanje in ustvarjeno okolje namenjeno inovacijam. Poleg naštetega je ena od naših prednosti tudi zagotavljanje kakovosti izdelkov. Svoje poslovanje smo prilagodili standardom kakovosti IATF 16949, ISO 9001 ter standardu ravnanja z okoljem ISO 14001.



BRIZGANJE PLASTIKE

Področje je opremljeno s 97 stroji (31 strojev v Črnomlju, 66 strojev v Dobju) za brizganje plastike zapiralne sile od 20 do 500 ton.

Proizvodni proces je popolnoma avtomatiziran; poleg centralnega napajanja strojev z materialom med standardno opremo stroja spada še robotska prijemalna roka, mlin, ter transportni trak.



IZDELAVA ORODIJ

Proizvodni proces izdelave orodij je razdeljen na pet proizvodnih enot in sicer Oddelek potopne erozije, Oddelek žične erozije, Obdelovalni centri, Brusilnica ter Ročna orodjarna.

Proizvodni proces je opremljen z vrhunsko proizvodnjo opremo.



V letu 2012 smo odkupili proizvodno halo v Črnomlju na lokaciji Ulica Heroja Stariha 24, 8340 Črnomelj.

Na lokaciji je bilo na dan 31. 12. 2018 zaposlenih 68 delavcev in lociranih 31 strojev.

1.2 IZDELKI IN STORITVE

Plastične dele lahko štejemo med visoko zahtevne tehnične izdelke in so namenjeni nadaljnji vgradnji.

V proizvodnji brizganja se predela največ tehničnih granulatov od POM, PP, PA, PBT ter ostalih. Izdelki so namenjeni kupcem s področja avtomobilske industrije, kompresorske tehnike, elektrotehnika in elektronika ter kompresorska tehnika.

Izdelke delimo v naslednje skupine:

- plastične komponente za avtomobilsko industrijo: deli za zapiranje stekel, sklopi za ročno zavoro, plin in sklopko, plastični deli mehanizma za spiranje stekel, deli za amortizerje, deli filtrov...;
- plastični deli za male gospodinjske aparate: ohišja, gumbi, montažne plošče;
- izdelki precizne merilne tehnike: deli števcov za elektriko, konektorji za računalniške priključke;
- električna ročna oprema (ročni vrtalniki, brusilniki);
- elektro termostatska in stikalna tehnika (ohišje za termostate, gumbi za stikala);
- kompresorska tehnika.

ORODJARSKE STORITVE

Razvoj in izdelava orodja od konstrukcije do izdelave prototipa in prenosa v proizvodnjo.



1.3 RAZVOJ PODJETJA

Obseg poslovanja iz leta v leto narašča. V lanskem letu je bilo doseženo 35.828.580 EUR prometa, kar je za 14,8% bolje kot v preteklem letu.

Čisti dobiček je znašal 1.243.467 EUR, dolgoročne obveznosti so znašale 13.740.816 EUR, naložbe v letu 2018 pa so znašale 4.682.126 EUR.

V tabeli je pregled finančnih kazalnikov zadnjih petih let.

	2014 (EUR)	2015 (EUR)	2016 (EUR)	2017 (EUR)	2018 (EUR)
Čisti prihodki od prodaje	21.618.913	23.100.803	25.045.219	31.220.164	35.828.580
Čisti dobiček	756.126	861.511	1.459.059	1.893.996	1.243.467
Kratkoročna sredstva	6.781.962	6.461.523	7.904.200	10.237.657	10.171.344
Dolgoročne posl. obveznosti	4.963.369	4.983.167	4.064.085	11.393.371	13.740.816
Kapital	5.752.253	6.938.876	7.948.556	9.614.936	10.874.465
Čisti denarni tok (dobiček + amort.)	2.011.342	2.217.230	2.786.671	3.366.330	3.503.424
Naložbe	2.183.463	1.251.363	1.044.300	13.383.651	4.682.126
	2014	2015	2016	2017	2018
Donosnost na kapital (indeks)	0,15	0,14	0,20	0,24	0,12
Število zaposlenih	Po pl. urah 160,92 171 po stanju na dan 31. 12. 2014	Po pl. urah 179,32 187 po stanju na dan 31. 12. 2015	Po pl. urah 189,89 199 po stanju na dan 31. 12. 2016	Po pl. urah 217,50 248 po stanju na dan 31. 12. 2017	Po pl. urah 258,39 277 po stanju na dan 31. 12. 2018

1.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU

Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2018 upravljanje družbe skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter drugimi veljavnimi predpisi.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2018. Sistem vodenja in upravljanja POLYCOM Škofja Loka d.o.o., zagotavlja usmerjanje in omogoča nadzor nad družbo. Določa razdelitev pravic in odgovornosti med organi upravljanja; postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev družbe; zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev ter uveljavlja vrednote, načela in standarde poštenega ter odgovornega odločanja in ravnanja v vseh vidikih našega poslovanja.

Sistem vodenja in upravljanja je sredstvo za doseganje dolgoročnih strateških ciljev družbe in način, s katerim uprava POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izvaja odgovornost do družbenikov in drugih deležnikov družbe. Vizija in cilji POLYCOM Škofja Loka d.o.o. je uvajanje sodobnih načel vodenja in upravljanja ter kar najpopolnejša skladnost z naprednimi domačimi in tujimi praksami.

POJASNILA V SKLADU Z ZAKONOM O GOSPODARSKIH DRUŽBAH

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o. na osnovi 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah, ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, podaja naslednja pojasnila:

1. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanje tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o., upravlja s tveganji in izvaja postopke notranjih kontrol na vseh ravneh. Namen notranjih kontrol je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem. Obenem sistem notranjih kontrol vzpostavlja mehanizme, ki preprečujejo neracionalno rabo premoženja in stroškovno učinkovitost. Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,
- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščen pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Notranjo kontrolo v družbi izvaja področje financ in računovodstva, ki je odgovorno za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi. Ustreznost obstoja in delovanja notranjih kontrol letno preverjajo pooblaščen zunanji revizorji.

2. Pomembno neposredno in posredno lastništvo deležev družbe v smislu doseganja kvalificiranega deleža, kot ga določa zakon, ki ureja prevzeme Ni imetnika, ki bi dosegal kvalificiran delež, kakršnega določa Zakon o prevzemih.

3. Pojasnila o vsakem imetniku deležev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

Posamični družbeniki POLYCOM Škofja Loka d.o.o. nimajo posebnih kontrolnih pravic na podlagi lastništva.

4. Pojasnila o vseh omejitvah glasovalnih pravic

Družbeniki POLYCOM Škofja Loka d.o.o. nimajo omejitev za izvajanje glasovalnih pravic.

5. Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja in nadzora in spremembah družbene pogodbe

Pravila družbe ne urejajo posebej imenovanja ter zamenjave članov organov vodenja ali nadzora ter spremembe družbene pogodbe. V celoti uporabljamo veljavno zakonodajo.

6. Pooblastila članov posloводства, zlasti pooblastila za izdajo ali nakup lastnih deležev

Takih pooblastil v družbi POLYCOM Škofja Loka d.o.o. v letu 2018 ni bilo.

7. Delovanje skupščine družbe in njene ključne pristojnosti

Skupščina družbenikov se je v letu 2018 sestala enkrat. Pristojnosti skupščine in pravice družbenikov so navedene v zakonu in se uveljavljajo na način, kakršnega določa družbena pogodba.

8. Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

Organi upravljanja družbe so poslovni odbor in direktor.

IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA ZA NEJAVNE DRUŽBE

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o. v skladu z določilom 5. odstavka 70. člena ZGD-1 podaja izjavo o upravljanju družbe. Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018. Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je letno poročilo POLYCOM Škofja Loka d.o.o. za leto 2018 vključno z izjavo o upravljanju, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS 2016) in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih.

a. Izjava o spoštovanju načel Kodeksa o upravljanju

Družba pri svojem delovanju uporablja Kodeks upravljanja za nejavne družbe, ki so ga sporazumno oblikovali in sprejeli Gospodarska zbornica Slovenije, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in Združenje nadzornikov Slovenije maja 2016 (v nadaljevanju »Kodeks«) ter je objavljen na spletni strani www.gzs.si.

Družba spoštuje določbe Kodeksa (osnovno raven), z izjemo nekaterih določb, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo obrazložitev. V smislu dobrega korporativnega upravljanja družba in njeni organi ravna v skladu z veljavno zakonodajo na vseh področjih poslovanja družbe. Nosilci upravljanja so: skupščina in direktorja.

b. Odstopanje od Kodeksa o upravljanju družbe

Okvir korporativnega upravljanja

Točka 2.1.1.: Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o. v družbeni pogodbi nima zapisanih ciljev. Vodstvo družbe si prizadeva delovati s temeljnim ciljem - maksimiziranje vrednosti družbe.

Točka 2.4.: Družba na svoji spletni strani nima javno objavljene družbene pogodbe, vendar je zainteresiranim zagotovljen vpogled vanjo na portalu Ajpes.

Točka 2.5.3.: Direktorja družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. sta hkrati tudi družbenika družbe.

Sestava organa nadzora

Točka 4.1.: Družba nima oblikovanega organa nadzora.

Revizija in sistem notranjih kontrol

Točka 11.1.3. Družba zamenja ključnega revizijskega partnerja vsaj enkrat na vsakih sedem let.

Dobje, 5. 6. 2019

Iztok Novak, *direktor*

1.5 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Poslovna, finančna in tveganje delovanja družbe vplivajo na zagotavljanje prihodkov, obvladovanje odhodkov, ohranjanja premoženja in obvladovanja vseh obveznosti družbe.

CENOVNA TVEGANJA

Družba je izpostavljena cenovnemu tveganju pri nabavi in prodaji. Tveganja niso velika, če pazimo, da dvige cen materialov prenašamo na kalkulacije cen in posledično na kupce. Tveganje obstaja v toliko, če kupci teh dvigov cen ne priznajo.

TVEGANJE IZGUBE PREMOŽENJA

Tveganje izgube premoženja omejujemo s sklenjenimi zavarovalnimi pogodbami, ki omejujejo premoženska tveganja.

Najpomembnejša zavarovanja so:

- zavarovanje splošne odgovornosti in požarno zavarovanje, ki vključuje zavarovanje gradbenih objektov, opreme in drugih osnovnih sredstev v pridobivanju,
- zavarovanje motornih vozil: avtomobilska odgovornost in avtomobilski kasko.

V letu 2018 na osnovi odškodninskih zahtevkov ni bilo izplačanih odškodnin.

VALUTNO TVEGANJE

Družba ni pomembneje izpostavljena valutnemu tveganju, ker je poslovanje s tujimi valutami minimalno.

OBRESTNO TVEGANJE

Posojila so v pretežni meri vezana na variabilno obrestno mero Euribor, zato je pri velikih nihanjih Euriborja obrestno tveganje dokaj visoko. Dolgoročna in kratkoročna posojila so v večini primerov vezana na variabilno obrestno mero.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju prejetih posojil:

	12/31/2018	12/31/2017	12/31/2016
Posojila po fiksni obrestni meri	2.357.199	2.114.657	2.241.600
Posojila po variabilni obrestni meri	16.416.610	11.637.664	2.945.588
Skupaj	18.773.809	13.752.321	5.187.188

V analizi občutljivosti smo upoštevali spremembo EURIBOR-ja za +/- 1% na dan poročanja, ki bi povečala (zmanjšala) čisti poslovni izid za spodaj navedene vrednosti. Analiza predpostavlja, da vse druge spremenljivke ostanejo nespremenjene.

	12/31/2018	12/31/2017	12/31/2016
Posojila po variabilni obrestni meri	116.377	116.127	43.329

KREDITNO TVEGANJE

Kreditno tveganje opredeljujemo kot tveganje, da kupci zaradi različnih vzrokov ne bodo izpolnili svojih obveznosti, torej plačali terjatev, ki jih imamo do njih iz naslova opravljenih storitev. Tovrstno tveganje zmanjšujemo:

- s sistematičnim pristopom k izterjavi terjatev in z opominjanjem,
- zavarovanjem izvoznih terjatev do kupcev pri zavarovalnici,
- z individualno obravnavo vsakega kupca, predvsem pri novih poslih preverjamo finančno in premoženjsko stanje ter boniteto stranke,
- z raznimi oblikami plačil: avansi, kompenzacije, prodaja terjatev.

Izpostavljenost kreditnemu tveganju:

	12/31/2018	12/31/2017	12/31/2016
Dolgoročne poslovne terjatve	14.878	46.302	76.095
Kratkoročne poslovne terjatve	5.691.495	5.928.602	4.494.633
Dana posojila	0	0	30.000
Denarna sredstva	109.089	98.219	46.048
Skupaj maksimalna izpostavljenost kreditnemu tveganju	5.815.462	6.073.123	4.646.776

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Likvidnostno tveganje nastane kot posledica zamude pri plačilu s strani kupcev, ki pride do neusklajenosti dospelosti sredstev in obveznosti. Tveganje zmanjšujemo z učinkovitim uravnavanjem denarnih tokov ter upravljanjem z denarnimi sredstvi. Likvidnostno tveganje v letu 2018 ocenjujemo kot sorazmerno nizko, saj nismo imeli težav pri zagotavljanju potrebne likvidnosti. Družba ima vzpostavljene ustrezne kreditne linije za kratkoročno uravnavanje likvidnosti.

Analiza zapadlosti finančnih in poslovnih obveznosti:

	Do 1 leta	Nad 1 do 5 let	Nad 5 let	Skupaj v EUR
Finančne obveznosti	5.211.865	8.413.154	5.148.790	18.773.809
Poslovne obveznosti	5.970.970	0	0	5.970.970

Analiza zapadlosti poslovnih terjatev:

	Do 3 mesec	Nad 3 do 6 mesecev	Nad 6 do 9 mesecev	Nad 9 mesecev	Skupaj neza- padle v EUR
Poslovne terjatve	5.691.495	0	0	0	5.691.495

KAPITALSKA USTREZNOST

Družba spremlja gibanje kapitala z uporabo kazalnika finančnega vzvoda, izračunanega z delitvijo neto obveznosti s skupnim zneskom obveznosti in celotnim zneskom kapitala, kot je prikazano v spodnji tabeli. Poslabšanje ka- zalnika finančnega vzvoda v letu 2018 je povezano s povečanim obsegom zadolževanja zaradi novih investicij.

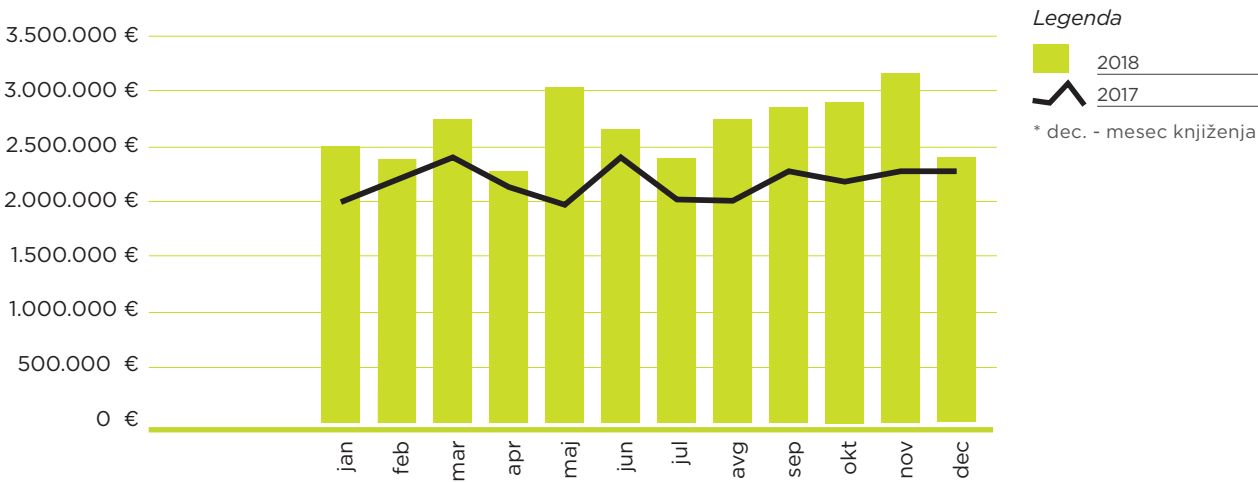
Postavka	Leto 2018	Leto 2017
Finančne obveznosti	18.773.809	13.752.321
Poslovne obveznosti	5.970.970	7.991.375
Denarna sredstva in kratkoročni depoziti	109.089	98.219
Neto obveznosti	24.635.690	21.645.477
Kapital	10.874.465	9.614.936
Kapital + neto obveznosti	35.510.155	31.260.412
Kazalnik finančnega vzvoda	2,27	2,25

2. POSLOVANJE
V LETU 2018

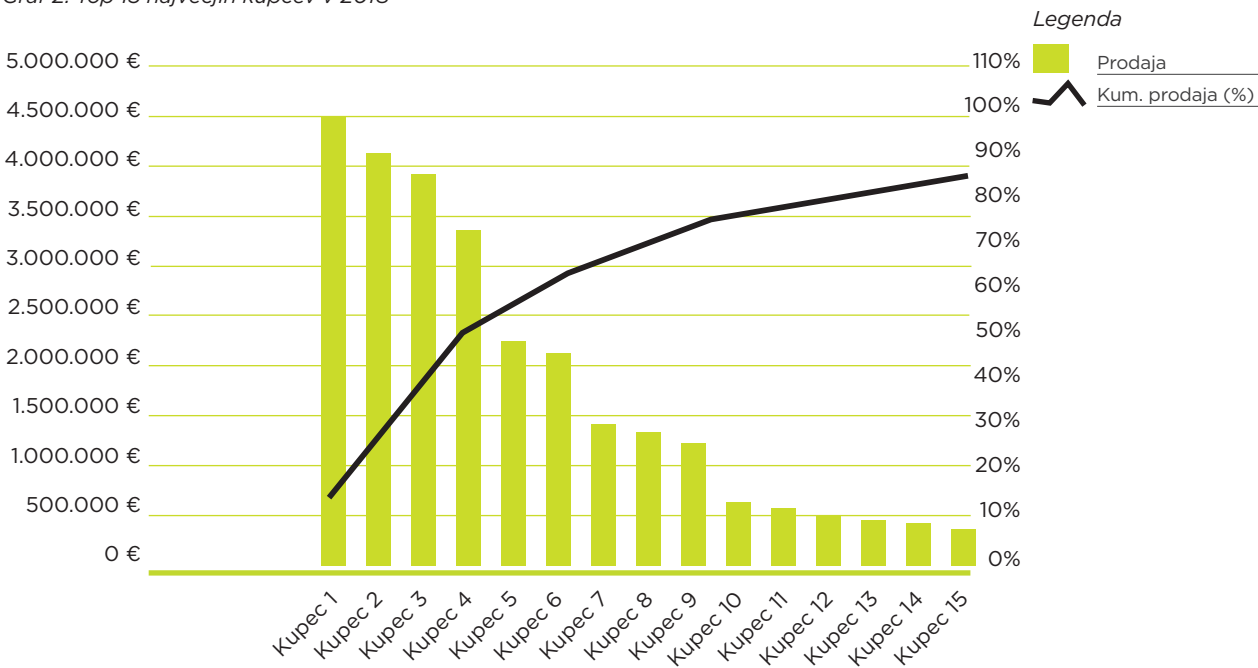
2.1 PRODAJA, TRŽENJE IN KUPCI

Z desetimi večjimi kupci dosegamo 80% prometa. Največji promet ustvarimo na področju avtomobilske industrije, sledijo področja kompresorske tehnike, elektro industrije, gospodinjskih aparatov ter ročnega orodja. 89 % prometa ustvarimo na tujem trgu.

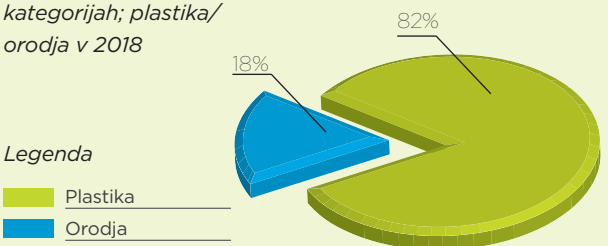
Graf 1: Prodaja po mesecih v letu 2018



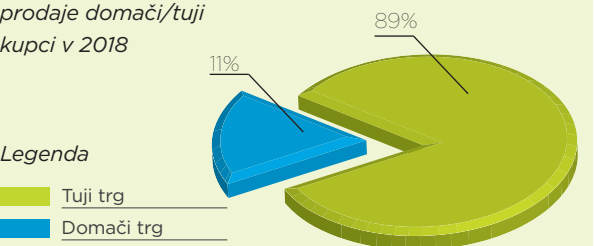
Graf 2: Top 15 največjih kupcev v 2018



Graf 3: Prodaja po kategorijah; plastika/orodja v 2018



Graf 4: Struktura prodaje domači/tuji kupci v 2018



Prodaja serijskih izdelkov na plastiki je bila nekoliko nižja od pričakovanj. Povpraševanje po novih vozilih lani je bilo dobro, vendar lahko sklepamo, da so imeli kupci še nekaj zalog. V lanskem letu smo izpeljali zelo veliko novih razvojnih projektov za nove modele vozil, vse to pa se bo odrazilo v prodaji v naslednjih letih. Nov razvojni cikel se odraža v prodaji na orodjarstvu, ki je bila večja od načrtovane. Bruto dodana vrednost na zaposlenega je dosegla vrednost 44.335,09€.

Cilji 2018

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2018
1.	Prodaja	27.500.000 €
	Brizganje plastike	23.500.000 €
	Orodjarstvo	4.000.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	44.335 €
	BDV Plastikarna	44.335 €
	BDV Orodjarna	44.335 €

2.2 NAČRTI ZA LETO 2019 IN NAPREJ

V letu 2019 načrtujemo 10% povečanje prihodka od prodaje in sicer na 38.8 MIO EUR. Od tega na področju plastikarne 33.800.000 EUR na področju orodjarstva pa 5.000.000 EUR. Bruto dodana vrednost na zaposlenega naj bi v tekočem letu dosegla vsaj 44.700 EUR. Načrtovana struktura tržne realizacije naj bi v letošnjem letu dosegla razmerje 80% ustvarjenega prometa na tujem in 20% prometa na domačem trgu.

Na področju inovativnosti načrtujemo nadaljevanje z aktivnostmi zbiranja koristnih predlogov; to pomeni en koristen predlog ali ena tehnična izboljšava na zaposlenega.

Plan za leto 2019

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2019
1.	Prodaja	38.800.000 €
	Brizganje plastike	33.800.000 €
	Orodjarstvo	5.000.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	
	BDV Plastikarna	44.700 €
	BDV Orodjarna	44.700 €

Podjetje je zgradilo novo poslovno-proizvodno enoto v Dobju. Selitev v nove prostore je bila izvedena v začetku leta 2018. Na novi lokaciji bomo realizirali 40 novih delovnih mest. V prvem četrtletnem obdobju leta 2017 smo zaposlili že 20 novih delavcev. Ob nadaljevanju prodaje v takem ritmu kot je bilo v prvih štirih mesecih, lahko na koncu leta pričakujemo 30 m € prometa, kar je skoraj 10% več kot načrtovano.

2.3 ZAPOSLENI

VODILO PODJETJA

Glavno vodilo podjetja je usmerjenost k razvoju tako s poslovnega kakor s kadrovskega vidika. Doseganje zadovoljstva zaposlenih in razvijanje razvojnega potenciala sodelavcev je dolgoročna in ena izmed bistvenih nalog kadrovske politike našega podjetja. Za doseg pripadnosti zaposlenih podjetju, si nenehno prizadevamo za ohranitev dobrih delovnih razmer, zanesljivost zaposlitve in odprte možnosti izobraževanja. Le tako je kakovost dela naših sodelavcev lahko kos visokim zahtevam trga.

RAZVOJNE USMERITVE PODJETJA

Med osrednje usmeritve podjetja Polycom spada skrb za uspešen razvoj kadrov.

Dejavnosti za doseg uspešnega razvoja kadrov podjetja se redno spremljajo prek napredovanja zaposlenih ter uresničevanja njihovih potencialov s pomočjo notranjih in zunanjih strokovnjakov za izobraževanje. Podjetje tako vsako leto opredeli izobraževalne in razvojne potrebe za vsakega zaposlenega ter vire, ki bodo ta izobraževanja omogočila. Veliko pozornosti se posveča odgovornosti vodilnih delavcev za razvoj vseh zaposlenih z izobraževanjem. Pri tem je tudi vsak posameznik odgovoren za svoje lastno izobraževanje in tudi za iskanje priložnosti za nenehno učenje.

PODROČJA IZOBRAŽEVANJA

Zaposleni so se usposabljali na različnih področjih. Veliko pozornosti je bilo namenjeno internim in tudi ostalim usposabljanjem na področju strokovnih, jezikovnih, računalniških usposabljanj, usposabljanj za kakovost ter na področju stalnih izboljšav. Naravnost k doseganju visokega nivoja usposobljenosti zaposlenih se kaže tudi k usmerjanju pozornosti za usposabljanje in izobraževanje mlajših kadrov.

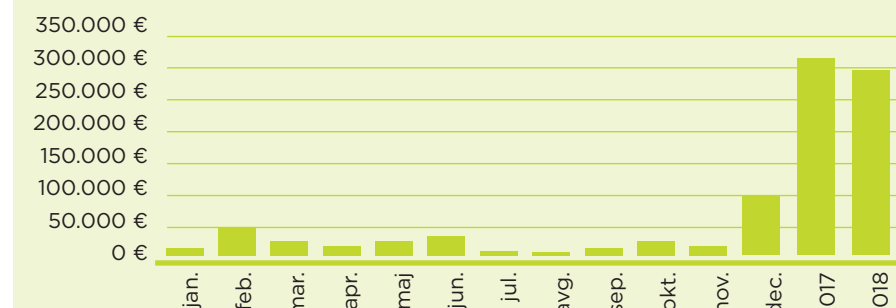
SREDSTVA ZA IZOBRAŽEVANJE

Sredstva za izobraževanje se vsako leto, skladno z rastjo števila sodelavcev, povečujejo. Pregled stroškov usposabljanj po mesecih je podan v zgornjem grafu.

ZAPOSLOVANJE

V podjetju Polycom Škofja Loka d.o.o. je bilo ob koncu leta 2018 zaposlenih 277 oseb.

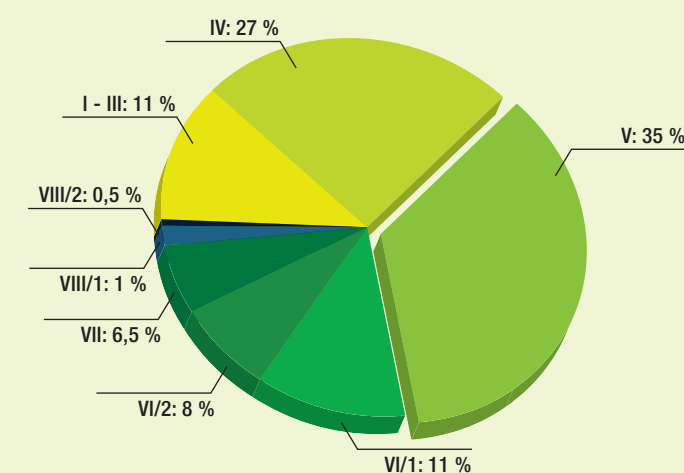
Graf 5: Stroški izobraževanj in usposabljanj v letu 2018



Graf 6: Rast števila zaposlenih



Graf 7: Izobrazbena struktura v letu 2018



2.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Tako kot v letu 2017 smo tudi v letu 2018 svoja prizadevanja usmerili k izboljšanju partnerskega sodelovanja z dobavitelji. Določili smo pogoje sodelovanja na področju kakovosti dobavljenega materiala, cenovne in plačilne pogoje, upoštevanje ekoloških kriterijev, odzive na razmere na trgu, izobraževanje in informiranje.

Večina materialov je nabavljenih pri domačih posrednikih, ki surovine kupujejo pri velikih evropskih koncernih kot so DU PONT, BASF, TICONA, BAYER, idr. Trenutno sodelujemo s petimi večjimi domačimi dobavitelji materiala.

Skupna nabavljena količina granulata je v lanskem letu znašala 3.386 ton, predvsem so to tehnični polimeri.

Glavnino orodjarskih delov nabavimo pri domačih posrednikih.

2.5 NALOŽBE

Dobiček iz poslovanja nenehno vlagamo v nakup nove proizvodne opreme. Za investicije smo v letu 2018 namenili 4.682.126 EUR.

2.6 RAZISKAVE IN RAZVOJ V LETU 2018

Podjetje ima registrirano lastno razvojno skupino, ki poleg predelave termoplastov in izdelave orodij predstavlja tretji organizacijski center, ki bo opravljal razvojno raziskovalno dejavnost za obe navedeni organizacijski enoti. Interni razvojni projekti, ki potekajo v podjetju, se nanašajo predvsem na osvajanje novih tehnologij brizganja izdelkov ter vpeljavo ekološko in ekonomsko sprejemljivejših materialov v izdelke.

Posebno pozornost namenjamo razvojnim projektom na področju orodjarstva; to je razvoju novih orodij.

Delež sredstev v celotnem prihodku namenjenih razvoju znaša 4%, prihodkov od prodaje. Gre za stroške svetovanj, opreme zlasti meril, razvoj procesov in izdelkov.

2.7 ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI

Cilj načrtovanja in sprememb vseh dejavnikov sistema kakovosti je optimiranje poslovnih in proizvodnih procesov. Ovrednotenje učinkov ter morebitni korektivni in preventivni ukrepi so motor stalnih izboljšav. Izpolnjujemo zahteve standardov kakovosti ISO 9001 in avtomobilskega standarda kakovosti IATF 16949.



Poleg kakovosti in skrbi za okolje pa mnogo pozornosti posvečamo nenehnim izboljšavam. V letu 2002 smo pričeli z uvajanjem projekta nenehnih izboljšav po metodi 20 ključev, z uvajanjem metodologije nameravamo nadaljevati tudi v prihodnjem dveletnem obdobju.

Z novim standardom kakovosti ISO 9001 smo identificirali procese v podjetju in jih razdelili na vodstvene, temeljne in podporne. Za delovanje je bistvena njihova medsebojna povezanost.

Pri izvajanju sistema vodenja kakovosti zagotavljamo:

- delovanje procesov, potrebnih za sistem vodenja kakovosti in njihovo uporabo v podjetju,
- vire in informacije potrebne za podporo delovanja in nadzorovanja procesov,
- nadzorovanje, merjenje in analizo procesov,
- izvajanje ukrepov potrebnih za doseganje planiranih rezultatov in nenehno izboljševanje procesov,
- upoštevanje zahtev kupca za izpolnitev kupčevega zadovoljstva.

2.8 OKOLJEVARSTVENA DEJAVNOST

S politiko do okolja smo se zavezali k skrbi za okolje. Svojo namero potrjujemo tudi s standardom ISO 14001. V letu 2002 smo svoja prizadevanja za okolje nadgradili še z metodologijo »Čiste proizvodnje 2002-2003«, ki smo

jo izvajali skupaj s Kemijskim inštitutom Ljubljana, Ministrstvom za okolje in prostor ter Ministrstvom za gospodarstvo. Okoljsko uspešnost spremljamo preko treh ekoindikatorjev; poraba električne energije na kilogram predelane materiala, poraba vode na zaposlenega, količina odpadkov na zaposlenega.

2.9 DRUŽBENA ODGOVORNOST

Podjetje se zaveda pomena družbene odgovornosti, kar dokazujemo tudi z aktivnostmi v bližnjem in daljnem okolju. Mednje sodijo sponzorstva, materialni prispevki, sodelovanje pri dogodkih v skupnosti ter skrbi za okolje.

Sponzorstva in donacije (izbor):

- Donacija Nik Križaj
- Rovtarji - smučanje po starem
- Pravna fakulteta strok. ekskur.
- Pl. SŠ Črnomelj
- Pl. KK Gorenja vas
- Klub Ijubit. motorjev MC Freising Riders
- RK letov. otrok Debeli rtič
- Parawing 2018
- OŠ Poljane - krožek robotika
- 150 letnica dr. Aleš Ušeničnik
- Toča Črnomelj (Palajsa, Ružič, Štukelj)
- North Capa - Škofja Loka Janko Habjan
- Floorball donacija za Moskvo - Luka Stanonik
- Donacija mešani pevski zbor Crescendo
- Donacija mlad. pevski zbor Gimanzija Šk. Loka
- Donacija Liljana Škantar
- Donacija družina Kermc Pečnik
- Skupina za samopomoč
- RK Škofja Loka Dedek Mraz

3. RAČUNOVODSKO POROČILO 2018

3.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA na dan 31.12.2018

v EUR

SREDSTVA	Pojasnilo	12/31/2018	12/31/2017
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		25.070.414	22.339.750
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne AČR	9	614.691	524.678
1. Druga neopredmetena sredstva		501.989	481.272
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve		112.703	43.406
II. Opredmetena osnovna sredstva	10	24.399.520	21.727.446
1. Zemljišča in zgradbe		12.768.065	5.483.635
a) Zemljišča		1.744.043	1.321.463
b) Zgradbe		11.024.022	4.162.172
2. Proizvajalne naprave in stroji		8.183.762	6.748.539
3. Druge naprave in oprema		3.385.068	1.471.601
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo		62.625	8.023.671
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		48.375	72.731
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		14.250	7.950.940
III. Naložbene nepremičnine		0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	11	41.324	41.324
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		41.324	41.324
a) Druge delnice in deleži		41.324	41.324
2. Dolgoročna posojila		0	0
a) Dolgoročno dana posojila drugim		0	0
V. Dolgoročne poslovne terjatve	12	14.878	46.302
VI. Odložene terjatve za davek	13	0	0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		10.171.344	10.237.657
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0
II. Zaloge	14	4.370.761	4.210.836
1. Material		1.527.138	1.398.945
2. Nedokončana proizvodnja		37.078	779.149
3. Proizvodi in trgovsko blago		2.806.545	2.032.742
III. Kratkoročne finančne naložbe		0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	15	5.691.495	5.928.602
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		5.064.388	5.294.425
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		627.107	634.177
V. Denarna sredstva	16	109.089	98.219
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	17	1.482.957	16.739
SKUPAJ SREDSTVA		36.724.715	32.594.145

v EUR

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Pojasnilo	12/31/2018	12/31/2017
A. KAPITAL	18	10.874.465	9.614.935
I. Vpoklicani kapital		1.043.232	1.043.232
1. Osnovni kapital		1.043.232	1.043.232
II. Kapitalske rezerve		4.693	4.692
III. Rezerve iz dobička		104.323	104.323
1. Zakonske rezerve		104.323	104.323
IV. Revalorizacijske rezerve		2.009.598	1.787.249
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti		-33.745	-45.592
VI. Preneseni čisti dobiček		6.502.898	4.827.034
VII. Čisti dobiček poslovnega leta		1.243.467	1.893.996
B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		775.607	786.763
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	19	434.463	413.030
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	20	341.144	373.734
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	21	13.740.816	11.393.371
I. Dolgoročne finančne obveznosti		13.561.943	11.016.828
1. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		12.544.193	10.329.115
2. Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.017.751	687.713
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	0
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		0	0
III. Odložene obveznosti za davek		178.872	376.543
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	22	11.182.835	10.726.868
I. Kratkoročne finančne obveznosti		5.211.865	2.735.493
1. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		4.395.319	2.358.923
2. Druge kratkoročne finančne obveznosti		816.546	376.570
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		5.970.970	7.991.375
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		4.942.844	7.194.988
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		1.028.126	796.387
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	23	150.992	72.208
SKUPAJ OBVEZNOSTI		36.724.715	32.594.145

IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2018

v EUR			
	Poja- snilo	12/31/2018	12/31/2017
1. Čisti prihodki od prodaje	1	35.828.580	31.220.164
a Na domačem trgu		8.359.112	8.797.376
b Na tujem trgu		27.469.468	22.422.788
2. Sprem. vred. zalog proizv. in nedokon. proizvodnje		31.732	352.251
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	2	344.244	452.443
4. Drugi poslovni prihodki	3	603.118	550.734
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4	-25.228.245	-22.058.194
a Nab. vredn. prod.blaga in mater. ter stroški porabl. mat.		-19.769.502	-17.260.788
b Stroški storitev		-5.458.743	-4.797.406
6. Stroški dela	5	-7.917.918	-6.860.045
a Stroški plač		-6.056.813	-5.253.416
b1 Stroški pokojninskih zavarovanj		-581.742	-507.661
b2 Stroški socialnih zavarovanj		-441.514	-386.356
c Drugi stroški dela		-837.850	-712.612
7. Odpisi vrednosti		-2.259.957	-1.509.836
a Amortizacija		-2.259.957	-1.472.334
b Prevrednot. Posl. odh. pri neopr.dolg.sred.in opred.OS		0	-37.503
c Prevrednotovalni posl.odhodki pri obratnih sredstvih		0	0
8. Drugi poslovni odhodki	6	-123.684	-81.913
9. Finančni prihodki iz deležev		0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil		0	0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		678	970
a Fin. prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		678	970
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	7	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	7	-316.769	-170.668
a Fin. odhodki iz posojil prejetih od bank		-237.414	-106.095
b Fin. odhodki iz drugih finančnih obveznosti		-79.354	-64.572
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7	-3.168	-41
15. Drugi prihodki		36.078	4.941
16. Drugi odhodki		-2.655	-12.833
17. Davek iz dobička	8	0	0
18. Odloženi davki		-251.433	-6.023
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA		1.243.467	1.893.996
20. Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevredn.opred.OS		222.349	0
21. Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vred.		8.382	-617
22. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		1.474.198	1.893.379

IZKAZ DENARNEGA TOKA ZA LETO 2018

	v EUR	
	2018	2017
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	4.598.537	3.615.725
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	36.408.949	31.741.701
Poslovni odhodki brez amort. (razen za prevrednotenje) in finan.odhodki iz posl.obvezn.	-32.061.845	-28.131.999
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	251.433	6.023
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-1.633.925	-1.225.789
Začetne manj končne poslovne terjatve	268.530	-1.406.877
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-1.535.515	-26.882
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	-5.405
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-159.924	-847.318
Končni manj začetni poslovni dolgovi	773.442	1.124.009
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-730.633	-63.316
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-249.825	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	2.964.612	2.389.936
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	19.115	69.443
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	0	2.665
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	19.115	36.778
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	30.000
b) Izdatki pri investiranju	-6.699.806	-10.146.301
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-102.034	-310.365
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-6.597.772	-9.835.936
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-6.680.691	-10.076.858
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	11.624.011	15.450.389
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	11.624.011	15.450.389

b) Izdatki pri financiranju	-7.897.062	-7.711.296
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-309.857	-165.091
Izdatki za vračilo kapitala	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-7.372.537	-7.319.205
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-214.668	-227.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	3.726.949	7.739.093
Č. Končno stanje denarnih sredstev	109.089	98.219
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	10.870	52.171
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	98.219	46.048

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2018

Leto 2018	v EUR							
	Osnovni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslov. leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenih vrednostih	Skupaj kapital
A. Začetno stanje 31.12.2017	1.043.232	4.693	104.323	4.827.034	1.893.996	1.787.249	-45.590	9.614.936
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	-214.667	0	0	0	-214.667
a) Izplačilo dividend	0	0	0	-214.667	0	0	0	-214.667
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	1.243.467	222.349	8.382	1.474.198
a) Vnos čistega poslovnega izida posl.leta	0	0	0	0	1.243.467	0	0	1.243.467
b) Sprememba presežka iz prevred. neopred.sred.	0	0	0	0	0	222.349	0	222.349
c) Druge sestavine celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	8.382	8.382
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.890.530	-1.893.996	0	3.466	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval.obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	1.893.996	-1.893.996	0	0	0
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-3.466	0	0	3.466	0
D. Končno stanje 31.12.2017	1.043.232	4.693	104.323	6.502.896	1.243.467	2.009.598	-33.742	10.874.467

Leto 2017	v EUR							
	Osnovni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslov. leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenih vrednostih	Skupaj kapital
A. Začetno stanje 31.12.2016	1.043.232	4.693	104.323	3.598.225	1.459.059	1.787.249	-48.223	7.948.557
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	-227.000	0	0	0	-227.000
a) Izplačilo dividend	0	0	0	-227.000	0	0	0	-227.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	1.893.996	0	-617	1.893.379
a) Vnos čistega poslovnega izida posl.leta	0	0	0	0	1.893.996	0	0	1.893.996
b) Sprememba presežka iz prevred. neopred.sred.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Druge sestavine celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	-617	-617
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.455.809	-1.459.059	0	3.250	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval.obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	1.459.059	-1.459.059	0	0	0
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-3.250	0	0	3.250	0
D. Končno stanje 31.12.2017	1.043.232	4.693	104.323	4.827.034	1.893.996	1.787.249	-45.590	9.614.936

DODATEK K IZKAZU GIBANJA KAPITALA:	v EUR
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.243.467
b) Preneseni čisti dobiček	6.502.897
c) Zmanjšanje rezerv iz dobička	0
č) Povečanje rezerv iz dobička	0
d) Bilančni dobiček	7.746.364

3.2 PRILOGA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

POVZETEK RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN PREDPOSTAVK

Pri izdelavi računovodskih izkazov za poslovno leto, končano 31.12.2018 so upoštevana določila Slovenskih računovodskih standardov (SRS 2016) in temeljne računovodske predpostavke – upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Upoštewane so kategorije kot so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Izkaz stanja ima obliko dvostranske uravnotežene bilance stanja. Izkaz celotnega vseobsegajočega donosa ima obliko stopenjskega zaporednega izkaza in je sestavljen po različici I. Izkaz denarnega toka je sestavljen po različici II (posredna metoda) in ima obliko zaporednega stopenjskega izkaza, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov. Izkaz gibanja kapitala, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe sestavin kapitala, ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

Pravila in postopki, ki jih poslovodstvo uporablja pri pripravljanju in predstavitvi računovodskih izkazov, temeljijo na zgornjih osnovah, pri čemer so nekatere od računovodskih usmeritev izbirne in se poslovodstvo lahko samostojno odloči za uporabo ene od možnih različic. Povzetek splošnih računovodskih usmeritev in računovodskih usmeritev, ki jih v zvezi z vrednotenjem posameznih bilančnih postavk uporablja družba, je naslednji:

1. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Neopredmetena dolgoročna sredstva so vrednotena po nabavni vrednosti. Metoda amortiziranja, ki jo družba uporablja, je enakomerno časovno amortiziranje.

Družba občasno preverja dobo koristnosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, amortizacijske stopnje pa glede na to preračuna za sedanja in bodoča obdobja, če so pričakovanja bistveno drugačna od prejšnjih ocen.

2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN AMORTIZACIJA

Osnovna sredstva, pridobljena pred 1.1.2002, so vrednotena po nabavni vrednosti in revalorizirana z vsakokratno veljavnim indeksom cen do vključno 31.12.2001. Popravki vrednosti so prav tako revalorizirani, pri čemer so uporabljeni isti indeksi. Osnovna sredstva, pridobljena po 1.1.2002, so vrednotena po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive dajatve ter neposredni stroški nabave in stroški, povezani z usposobitvijo za uporabo.

Družba mora zaradi oslabitve prevrednotiti opredmetena osnovna sredstva praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo za več kot 10%. Kot nadomestljiva vrednost se upošteva čista prodajna vrednost ali vrednost v uporabi, in sicer tista, ki je večja.

Družba meri zgradbe in zemljišča po modelu revalorizacije. Pri tem ji pomagajo pooblaščen ocenjevalci vrednosti sredstev. Okrepitev se evidentira, najmanj če poštena vrednost nepremičnin za več kot 20% presega neodpisano knjigovodsko vrednost na isti dan.

Amortizacija se za vsa sredstva obračunava posamično. Družba amortizira osnovna sredstva časovno enakomerno v času ocenjene dobe uporabe posameznega osnovnega sredstva. Družba občasno preverja dobo koristnosti opredmetenih osnovnih sredstev, amortizacijske stopnje pa glede na to preračuna za sedanja in bodoča obdobja, če so pričakovanja bistveno drugačna od ocen.

V nadaljevanju je pregled uporabljenih letnih amortizacijskih stopenj in delež preostale vrednosti po posameznih vrstah sredstev v letu 2018:

Amortizacijska skupina	Amortizacijska stopnja
Zgradbe Dobje	1,30%
Gradbeni objekti, straha, fasada, Alu okna	2,00%
Dvigala dobje, elek.-komunik. instal., razsvetljava Dobje, zunanja ureditev	3,00%
Centralne napeljave, fasade, ogrevanje, hlajenje, ventilacija	4,00%
Požarni, alarmni sistem	5,00%
Trafo postaja, agregat, toplot. naprave	6,00%
Pohištvo, regali, šotor, vlaganja v tuja OS, vrata sekcijaska, drsna	10,00%
Vozila, klima naprave, stroji za brizganje plast. in orodj., rač. programi	12,50%
Opr. za osn. dejavnost	15,00%
Ostala oprema, tel. ostale naprave	20,00%
Ost. opr./pal. voz./	25,00%
Telefoni	33,33%

Preostala vrednost sredstev ni določena.

3. ZALOGE

Družba med zalogami izkazuje zalogo materiala, zaloge nedokončanih proizvodov in zaloge gotovih proizvodov ter zalogo trgovskega blaga.

Količinska enota zaloge materiala se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive dajatve ter neposredni stroški nabave. Med nevračljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste.

Količinska enota proizvoda oz. nedokončane proizvodnje se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po proizvodjalnih stroških, ki vključujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije, neposredne stroške storitev in ustrezni del splošnih proizvodjalnih stroškov.

Zaloge vseh vrst se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega tržno vrednost; s tržno vrednostjo je mišljena nadomestitvena vrednost, razen če je ta manjša od čiste iztržljive vrednosti, zmanjšane za kosmati dobiček.

Poraba zaloge se vodi po fifo metodi.

4. POSLOVNE TERJATVE

Terjatve so sestavljene v prvi vrsti iz terjatev do kupcev, nastalih v normalnem toku poslovanja. V bilanci stanja so terjatve izkazane v neto vrednosti, kar pomeni, da so zmanjšane za popravke vrednosti za sporne in dvomljive terjatve. Popravek se oblikuje individualno.

5. DENARNA SREDSTVA

Denarna sredstva se nanašajo na evrska sredstva na poslovnih računih družbe, evrska sredstva v blagajni ter na devizna sredstva na poslovnih računih družbe.

6. KAPITAL

Celotni kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, statutarne rezerve, rezerve iz dobička, revalorizacijske rezerve, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, preneseni čisti dobiček (izguba) iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še neporavnana čista izguba poslovnega leta.

7. REZERVACIJE

Družba oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na podlagi izračuna z uporabo aktuarskih metod in predpostavk.

8. DOLGOROČNI DOLGOVI

Dolgoročne obveznosti so v bilanci stanja izkazane v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Družba pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov presodi pošteno vrednost dolgoročnih dolgov na podlagi pogodb. Če so knjigovodske vrednosti manjše od ugotovljenih poštenih vrednosti, o velikosti obvezne okrepitve obvesti odgovorno osebo. Oslabitve dolgoročnih dolgov družba ne ugotavlja in ne izkazuje.

9. KRATKOROČNI DOLGOVI

Kratkoročni dolгови so v bilanci stanja izkazani v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Družba pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov presodi pošteno vrednost kratkoročnih dolgov na podlagi pogodb. O velikosti obvezne okrepitve obvesti odgovorno osebo. Oslabitve kratkoročnih dolgov družba ne ugotavlja in ne izkazuje.

10. KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Z aktivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti kratkoročno odloženi stroški (odhodki) in prehodno nezaračunani prihodki, s pasivnimi časovnimi razmejitvami pa vnaprej vračunani stroški (odhodki) in kratkoročno odloženi prihodki.

11. PRIHODKI

Družba razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge ter na usredstvene lastne proizvode in lastne storitve.

Prihodki od prodaje polizdelkov gotovih proizvodov in materiala se priznajo na podlagi dogovorjenih prodajnih cen, navedenih na računih in drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila (finančni popusti oziroma kasaskonti).

Finančni prihodki se pojavljajo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami, sestavljajo jih dobljene obresti, dividende ali drugi deleži iz dobička in drugi finančni prihodki, če ni dvoma glede njihove velikosti, zapadlosti in plačljivosti. Finančni prihodki se pojavljajo tudi v zvezi s terjatvami, predvsem v obliki obresti.

Drugi prihodki so neobičajne postavke in postavke iz preteklih obračunskih obdobj, ki v obračunskem obdobju povečujejo poslovni izid nad tistega iz rednega poslovanja družbe.

12. ODHODKI

Družba razčlenjuje odhodke na poslovne, prevrednotovalne poslovne, finančne in druge odhodke.

- Stroški materiala in storitev obsegajo vse stroške nabavnih vrednosti prodanih količin, materiala in proizvodnih ter neproizvodnih storitev, ki so nastali v zvezi z izvajanjem poslovnega procesa družbe.
- Stroški dela obsegajo stroške bruto plač in nadomestil, prispevke in davke ter druge stroške v zvezi z zaposlenimi – npr. regres, prehrana, prevoz na delo, odpravnine.
- Finančne odhodke sestavljajo odhodki za financiranje (predvsem obresti in tečajne razlike) in odhodki za naložbenje (predvsem prevrednotovalni finačni odhodki).
- Druge odhodke predstavljajo neobičajne postavke, pa tudi rezervacije za kritje možne izgube in morebitna neporavnana izguba iz prejšnjih let, ki se poravna z odpisom obveznosti ali s prejetimi dotacijami.

13. OBDAVČITEV

Davek iz dobička se v skladu s slovensko zakonodajo obračunava od obdavčljivega dohodka družbe. Obveznost za davek bremeni obdobje, v katerem je davčna obveznost nastala.

Terjatve za odloženi davek se pripoznajo za zneske davka od dohodkov pravnih oseb, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih in so posledica odbitnih začasnih razlik, prenosa neizrabljenih davčnih izgub ter neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednja obdobja. Terjatve za odloženi davek se pripoznajo le, če je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče izrabiti odbitne začasne razlike, neizrabljene davčne izgube in davčne dobropise. Obveznosti za odloženi davek se pojavljajo za zaradi merjenja zemljišč in zgradb po modelu revaloriziranja.

Terjatve oziroma obveznosti za odloženi davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve oziroma obveznosti in se ne diskontirajo.

Odložene terjatve in odložene obveznosti za davek se pobotajo, če in le če ima družba zakonsko pravico pobotati odmerjene terjatve za davek in odmerjene obveznosti za davek ter se odložene terjatve in odložene obveznosti za davek nanašajo na davek iz dobička, ki pripada isti davčni oblasti.

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o., je davčni zavezanec za davek na dodano vrednost.

14. POSLOVANJE S TUJIMI VALUTAMI

Sredstva in obveznosti, ki so nominirana v tujih valutah, so bila preračunana v EUR-e po tečaju ECB na dan bilance stanja. Vse pozitivne in negativne tečajne razlike so prikazane v izkazu poslovnega izida za tekoče poslovno leto.

15. POVEZANE OSEBE

Družba nima neposrednih kapitalskih naložb, v katerih bi imela večinski lastniški delež. Razmerje med družbenikoma se ni spremenilo. Povezani družbi sta podjetji Skupina Inkom d.o.o. in STA Polimer d.o.o..

16. PODROČNI ODSEKI

Družba ne prodaja različnih vrst proizvodov oz. ne opravlja storitev z različnimi stopnjami dobičkonosnosti, možnostmi za rast, pričakovanji glede prihodnosti in tveganj. To je razlog, da družba ne izkazuje ločeno poslovanja po področnih odsekih.

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM NA DAN 31. 12. 2018

Pojasnila se nanašajo na postavke računovodskih izkazov za leto 2018, razen če ni navedeno drugače.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih in prikazani brez centov. Zaradi zaokroževanja lahko v tabelah pride do razlik pri zaokroževanju evrov.

1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

Čisti prihodki od prodaje vključujejo:	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Prih.od prod.proizvodov in stor.na domačem trgu	7.919.899	8.362.631
Prih.od prod.proizvodov in stor.na tujem trgu	27.361.766	22.414.155
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na domačem trgu	439.212	434.745
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na tujem trgu	107.703	8.633
Skupaj čisti prihodki od prodaje	35.828.580	31.220.164

Med prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu so izkazani prihodki od prodaje materiala in izdelkov kooperantov.

2. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI

	2018/v EUR/	2017/v EUR/
	344.244	452.443

3. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

Drugi poslovni prihodki so sestavljeni:	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Prihodki od odprave rezervacij	31.207	22.495
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	543.613	515.626
Prevrednotovalni posl.prihodki	28.298	12.613
Skupaj drugi poslovni prihodki	603.118	550.734

Drugi poslovni prihodki vključujejo nepovratno pridobljena sredstva državnih inštitucij za vlaganja v razvojno, raziskovalno dejavnost, zaposlovanje in nakup opreme (543.613 EUR).

4. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Nabavna vrednost prodanih proizvodov	26.124.967	23.700.368
Stroški prodajanja	1.536.180	1.290.328
Stroški splošnih dejavnosti / nabave in uprave	6.924.683	4.254.021
Stroški usredstvenih lastnih proizv. in lastnih st.	344.244	452.443

Stroški blaga, materiala in storitev vključujejo:	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	567.997	423.074
Stroški materiala	19.201.505	16.837.714
Stroški storitev	5.458.743	4.797.406
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	25.228.245	22.058.194

5. STROŠKI DELA

Stroški dela so sestavljeni:	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Stroški plač	6.056.813	5.253.416
Stroški socialnih in pok.zavarovanj	977.581	851.339
Stroški dod.pokoj.zavarovanj	45.674	42.678
Drugi stroški dela	837.850	712.612
Skupaj stroški dela	7.917.918	6.860.045

Prejemki uprave v letu 2018 so znašali 505.666 EUR, stroški pokojninskih zavarovanj (24,35%) za zaposlene pa 1.474.942 EUR.

V spodnji tabeli je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2018 po izobrazbenih skupinah:

	2018	2017
Osnovna šola	31	28
Poklicna šola	75	66
Srednja šola	96	87
Višja šola	32	26
Visoka šola	43	41
Skupaj	277	248

Stroški storitev, ki se ne obravnavajo kot stroški dela, v zvezi z agencijami za posredovanje delovne sile na podlagi pogodb o posredovanju delovne sile so znašali 189.667 EUR (št. zaposlenih na podlagi delovni ur: 258,39).

V družbi se ne izvaja politike raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe glede vidikov, kot so na primer spol, starost ali izobrazba.

6. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Drugi poslovni odhodki vključujejo:	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Dajatve, ki niso odvisne od str. dela in drugih str.	28.890	25.513
Nagrade dijakom in štud.na del.praksi z dajatvami	90.630	54.487
Rezervacije za jub.nagrade in odpravn.ob upokojitvi	0	0
Ostali stroški	4.164	1.913
Skupaj drugi poslovni odhodki	123.684	81.913

7. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti vključujejo:

	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Odhodki za obresti	296.529	150.549
Odh.od prevred.dolg.in terj.zaradi ohranitve vred.	2.243	881
Drugi finančni odhodki	3.282	4.445
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	17.882	14.833
Skupaj fin.odhodki za obresti in iz drugih obv.	319.936	170.708

8. DAVEK IZ DOBIČKA

Davka iz dobička družba za leto 2018 ne bo plačala. Uveljavljali smo davčne olajšave za investicije v nakup osnovnih sredstev v letu 2018 (728.574 EUR), olajšavo za raziskave in razvoj (335.742 EUR) in olajšavo za zaposlovanje invalidov (20.437) EUR.

V poslovni izid so bile prenesene terjatve za odložene davke iz naslednjih virov:

rezervacije za jub. nagrade in odpr. ob upokojitvi	3.020
neizkoriščena davčna olajšava investiranje	248.413
Odloženi davki skupaj	251.433

9. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazuje družba naložbe v računalniško programsko opremo in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.

Neodpisana vrednost programske opreme znaša 501.989 EUR. V letu 2018 je bila obračunana amortizacija v višini 93.505 EUR, vlaganja v novo programsko opremo pa so znašala 114.222 EUR (nadgradnja informacijskega sistema Hydra).

Programska oprema po neodpisani vrednosti 101.938 EUR je zastavljena za pridobljena bančna posojila.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 112.703 EUR bodo tvorile odhodke v naslednjih obdobjih, ko se bodo pojavljali prihodki v zvezi z njimi.

10. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Osnovna sredstva so sestavljena kot sledi:	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Zemljišča	1.744.043	1.321.463
Zgradbe	11.217.227	4.404.496
Popravek vrednosti zgradb	-193.205	-242.324
Oprema in nadomestni deli	23.338.483	18.098.165
Popravek vred.opreme in nadom.delov	-11.755.403	-9.878.025
Oprema in druga opred.osn.sred.v gradnji oz.izdelavi	0	7.950.940
Predujmi za opredmetena OS	48.375	72.731
Skupaj opredmetena osnovna sredstva	24.399.520	21.727.446

Naslednja tabela kaže spremembe v opredmetenih osnovnih sredstvih družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o., v letu, ki se je končalo 31.12.2018. Povečanje vrednosti opreme podjetja predstavljajo nakup strojev za brizganje plastike z roboti in stroj za natikanje vzmeti.

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema za opravljanje proizvodne dejavnosti	Vozila in ostala transportna oprema	Ostala oprema	OOS v pridobivanju	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj opredmetena osnovna sredstva
Nabavna vrednost								
Stanje 1.1.2018	1.321.463	4.404.496	15.185.442	898.048	2.009.773	7.950.940	72.731	31.842.893
Povečanje	0	7.205.543	2.853.406	88.465	2.367.465	-7.936.690	48.375	4.626.564
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	0	-78.365	0	0	-72.731	-151.096
Okrepitev/oslabitve	422.580	-392.812	0	0	0	0	0	29.768
Stanje 31.12.2018	1.744.043	11.217.227	18.038.848	908.147	4.377.238	14.250	48.375	36.348.129
Popravek vrednosti								
Stanje 1.1.2018	0	242.324	8.698.258	333.571	841.294	0	0	10.115.447
Amortizacija tekočega leta	0	195.617	1.569.419	97.739	285.145	0	0	2.147.920
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Povečanja	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	0	-70.023	0	0	0	-70.023
Okrepitev/oslabitve	0	-244.736	0	0	0	0	0	-244.736
Stanje 31.12.2018	0	193.205	10.267.677	361.287	1.126.493	0	0	11.948.608
Neodpisana vrednost								
Stanje 1.1.2018	1.321.463	4.162.172	6.487.184	564.476	1.168.479	7.950.940	72.731	21.727.446
Stanje 31.12.2018	1.744.043	11.024.022	7.771.172	546.860	3.250.799	14.250	48.375	24.399.520

Družba izkazuje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi tudi opremo, ki je v finančnem najemu. Neodpisana vrednost opreme v finančnem najemu na dan 31.12.2018 znaša 3.023.104 EUR.

Nepremičnine družbe po neodpisani vrednosti 12.768.065 EUR so obremenjene s hipoteko za pridobljena bančna posojila. Oprema družbe po neodpisani vrednosti 1.511.362 EUR je zastavljena za pridobljena bančna posojila.

Zadnja ocenjevanje vrednosti nepremičnin, ki se merijo po modelu revaloriziranja, je bilo opravljeno po stanju na dan 30.06.2018. Ocena vrednosti je bila pripravljena za namen računovodskega poročanja z uporabo načina tržnih primerjav (za zemljišča) in na donosu zasnovanega načina (za zgradbe).

11. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Družba je v podjetje Sieva d.o.o. vložila 16.324 EUR, kot vložek v kapital, kar predstavlja 18,57% delež lastniških upravičenj na stroju MAHO Deckel in denarna sredstva v višini 25.000 EUR (skupaj 41.324 EUR).

12. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne terjatve do kupcev znašajo 14.878 EUR.

13. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

/v EUR/				
Viri odloženih davkov	31.12.2017	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2018
neizkoriščena davčna olajšava za investiranje	0	248.413	0	248.413
rezervacije za jub.nagrade in odpr. ob upokojitvi	42.688	6.098	4.685	44.102
Odložene terjatve za davek	42.688	254.512	4.685	292.515

	31.12.2017	Zmanjšanje	Povečanje	31.12.2018
prevrednotenje zemljišč	-129.651	0	80.290	-209.941
prevrednotenje zgradb	-289.580	0	-28.134	-261.446
Odložene obveznosti za davek	-419.231	0	52.156	-471.387
Neto odložene terjatve/obveznosti za davek	-376.543	254.512	56.841	-178.872

Odložene terjatve in obveznosti za davek so obračunane po stopnji 19%.

14. ZALOGE

	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Zaloge surovin in materiala v skladišču	1.527.138	1.398.945
Nedokončana proizv./orodja/	37.078	779.149
Proizvodi v lastnem skladišču	2.806.545	2.032.742
Zaloga trg.blaga	-	-
Skupaj zaloge	4.370.761	4.210.836

Čista iztržljiva vrednost zalog na dan 31.12.2018 znaša najmanj 4.370.761 EUR.

'- material	1.527.138	1.398.945
'- izdelki	2.806.545	2.032.742
'- nedok.proizv.	37.078	779.149

Zaradi narave cikla proizvodnega procesa in cikla prodaje se je v letu 2018 spremenil obračun nedokončane proizvodnje za izdelke orodjarne. Pomembnejše predpostavke modela za obračun teh zalog so sledeče:

1. Za projekte, kjer je stopnja dokončanosti glede na stroške večja ali enaka 90% se pripoznajo pogodbeni prihodki v celoti (AČR* vkalkulirani prihodki), pri čemer se upošteva tudi planirane stroške, ki še niso nastali (PČR* vkalkulirani stroški), vendar so pričakovani.
2. V ostalih primerih se nedokončana proizvodnja obračuna po metodi stopnje dokončanosti del:
 - Če je % prihodkov od prodaje glede na pogodbeno ceno > % dejanskih stroškov glede na planirane stroške, se obračunajo PČR Zadržani prihodki glede na % dejanskih stroškov v planiranih stroških.
 - Če je % prihodkov od prodaje glede na pogodbeno ceno < % dejanskih stroškov glede na planirane stroške, se obračunajo AČR vkalkulirani prihodki do razlike % dejanskih stroškov glede na planirane stroške.
3. V primerih, kjer so projekti izdelave orodij v začetni fazi in kupcu še ni zaračunanih nobenih zneskov, se pripoznajo zaloge nedokončane proizvodnje.

* Opombe:

AČR so aktivne časovne razmejitve

PČR so pasivne časovne razmejitve

V zvezi s tem so izkazane naslednje postavke:

Postavka	31.12.2018	31.12.2017
Zaloga nedokončane proizvodnje	37.078	777.893
AČR vkalkulirani prihodki	1.470.595	0
PČR zadržani prihodki	-100.208	-59.910
PČR vkalkulirani stroški	-38.628	0

Zaradi spremembe metode obračuna nedokončane proizvodnje za izdelke orodjarne je poslovni izid ocenjeno višji za 0,5 mio EUR.

Popravki vrednosti zalog so izkazani zaradi nižje nadomestljive vrednosti zalog gotovih izdelkov v višini 41.729 EUR.

Inventurni viški so bili 84.298 EUR, manjki pa 82.033 EUR.

15. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Kratkoročne poslovne terjatve:		
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	666.574	735.844
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	4.397.814	4.558.581
Kratk.predujmi, dani za še ne opravljene storitve	0	98.285
Terjatve za vstopni DDV	237.275	414.192
Druge kratk.terjatve do državnih in drugih instit.	266.037	121.700
Ostale kratkoročne terjatve	123.795	0
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	5.691.495	5.928.602

Starostna struktura terjatev do kupcev	v EUR
Nezapadlo	4.164.783
Zapadlo do 60 dni	747.939
Zapadlo nad 60 dni do 1 leta	151.667
Skupaj	5.064.388

Terjatve do kupcev v skupnem znesku 5.064.388 EUR niso zavarovane. Terjatve do kupcev v višini 500.013 EUR so zastavljene za zavarovanje plačila bančnih posojil.

16. DENARNA SREDSTVA

Denarna sredstva na dan 31.12.2018 v skupni višini 109.089 EUR (2017 = 98.219 EUR) predstavljajo sredstva na transakcijskih računih in denarna sredstva v blagajni.

17. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2018 znašajo 1.482.957 EUR. Aktivne časovne razmejitve so se v letu 2018 povečale na račun drugačne obravnave nedokončane proizvodnje za 1.470.595 EUR.

18. KAPITAL

Osnovni kapital družbe znaša 1.043.232 EUR, zakonske rezerve pa 104.323 EUR. Bilančni dobiček v višini 7.746.364 EUR ostaja nerazporejen.

Za poslovno leto 2018 je družba v izkazu poslovnega izida ugotovila čisti dobiček v višini 1.243.467 EUR.

19. REZERVACIJE

V skladu s slovensko zakonodajo se zaposlenim zagotavljajo jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Zaposleni, ki so bili pri delodajalcu zaposleni najmanj pet let in se upokojijo, so pred odhodom v pokoj upravičeni do izplačila odpravnine v višini dveh povprečnih mesečnih plač v Republiki Sloveniji za pretekle tri mesece oziroma v višini dveh povprečnih mesečnih plač delavca za pretekle tri mesece, če je to za delavca ugodneje, v enkratnem znesku. Zaposleni so prav tako upravičeni do izplačila jubilejnih nagrad za vsakih dopolnjenih deset let delovne dobe pri zadnjem delodajalcu v skladu z zakonom oziroma kolektivno pogodbo (460 EUR za 10 let, 689 EUR za 20 let, 919 EUR za 30 let, 919 EUR za 40 let).

V modelu izračuna je predpostavljena pričakovana realna rast plač v podjetju v višini od 0,5% letno. Uporabljena je razobrestovalna obrestna mera 1,65% letno (2017: 1,25%).

Fluktuacija zaposlenih se znižuje glede na starost zaposlenca in tako znaša:

- 6% za zaposlence, stare do 30 let
- 1% za zaposlence, stare do 40 let
- 0,5% za zaposlence, stare 40 let in več.

Rezervacije za te namene na dan 31.12.2018 znašajo 434.463 EUR. Stroški tekočega in preteklega službovanja so znašali 52.801 EUR, stroški obresti pa 17.882 EUR. Odpravljene so bile rezervacije v višini 31.207 EUR.

Gibanje aktuarskih dobičkov/izgub na kapitalu	v EUR
Začetno stanje	51.938
oblikovanje v tekočem letu	-9.987
odprava v breme prenesenega poslovnega izida	-3.464
Končno stanje	38.487

20. DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Družba razmejeni znesek prejetih subvencij črpa med prihodke sorazmerno z amortizacijo nabavljenih strojev (v letu 2018: 82.590 EUR). Na 31.12.2018 znašajo dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih subvencij 341.144 EUR.

21. DOLGOROČNE FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI

	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Dolgoročne poslovne obveznosti		
Dolg.dolgovi dom.dobav.	0	0
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Odložene obveznosti za davek	0	0
Skupaj dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Dolgoročne finančne obveznosti		
Dolgoročna posojila, dobljena pri domači banki	12.544.193	10.329.115
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	1.017.751	687.713
Skupaj dolgoročne finančne obveznosti	13.561.943	11.016.828
SKUPAJ DOLG.FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	13.561.943	11.016.828

Družba ima sklenjene pogodbe o finančnem najemu opreme z najemodajalci. Dolgovi iz finančnega najema na dan 31.12.2018 znašajo 1.834.297 EUR (2017 = 1.064.283 EUR) od tega znaša kratkoročni del 816.546 EUR (2017 = 376.570 EUR). Anuitete se odplačujejo mesečno. Zadnji obrok po pogodbah o finančnem najemu bo zapadel v plačilo v letu 2023.

Obveznosti iz prejetih posojil, ki zapadejo v obdobju nad 5 let znašajo 5.138.144 EUR.

Prejeta posojila so zavarovana z bianco menicami, zastavnimi pravicami na opremi in hipotekami na nepremičninah družbe.

Poštena vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

22. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

	2018/v EUR/	2017/v EUR/
Kratkoročne poslovne obveznosti:		
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	3.144.211	5.460.197
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	1.798.633	1.734.791
Kratk.del dolg.dolga do dom.dabavit.	0	0
Kratkoročni prejeti predujmi	241.440	109.250
Kratk.obveznosti do zaposlencev	631.744	599.593
Kratk.obveznosti za obresti od posojil pri banki	17.225	10.313
Obveznosti do državnih in drugih institucij	137.716	77.231
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	5.970.970	7.991.375

Kratkoročne finančne obveznosti:		
Kratk.posojila, dobljena pri banki v državi	0	0
Kratk.del dolg.obveznosti iz fin.najema	816.546	376.570
Krat.del dolg.posojila pri banki	4.395.319	2.358.923
Druge kratk.obveznosti	0	0
Skupaj kratk.finančne obveznosti	5.211.865	2.735.493
SKUPAJ KRATK.FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	11.182.835	10.726.868

Kratkoročne obveznosti do zaposlencev v višini 631.744 EUR na dan 31.12.2018 izhajajo iz obračunanih plač za mesec december 2018.

Kratkoročna in dolgoročna posojila, dobljena pri banki predstavljajo prejeta posojila pri poslovnih bankah. Obresti se obračunavajo in plačujejo mesečno. Obrestne mere znašajo 6-mesečni EURIOBR + 0,65% do 2,45%. Prejeta posojila so zavarovana z bianco menicami, zastavnimi pravicami na opremi in hipotekami na nepremičninah družbe.

Neizkoriščeno stanje limita na transakcijskem računu znaša 407.148 EUR.

Poštena vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

23. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami v letu 2018 je obračunan preostali strošek revizije za obravnavano leto (3.000 EUR), nagrade za del.prakso (1.488 EUR), strošek štipendij (7.668 EUR), odloženi prihodki iz naslova prodaje orodij, za katere bodo stroški nastali v 2018 (100.208 EUR) in vkalkulirani stroški dokončanja prodanih orodij (38.628 EUR).

24. KAZALNIKI

	2018	2017
delež lastniškega financiranja =		
kapital / obveznosti do virov sredstev	0,30	0,29
delež dolgoročnega financiranja =		
kapital + dolg.dolgovi + dolg.rezervac. / obvez.do virov sredstev	0,69	0,67
delež osnovnih sredstev v sredstvih=		
osnovna sredstva / sredstva	0,66	0,67
delež dolgoročnih sredstev v sredstvih=		
osn.sreds. + dolg.fin.nal. + dolg.posl.terj. / sredstva	0,68	0,69
koef.kapitalske pokritosti osnovnih sredstev =		
kapital / osnovna sredstva	0,45	0,44
koef.neposredne pokritosti kratk.obvez. =		
likvidna sredstva / kratk.obveznosti	0,01	0,01
koef.pospešene pokritosti kratk.obveznosti =		
likvidna sredstva + kratk.terjatve / kratk.obveznosti	0,52	0,56
koef.krat. pokritosti kratk.obveznosti =		
kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,91	0,95
koeficient gospodarnosti poslovanja =		
poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,04	1,07
čista donosnost kapitala =		
čisti dobiček poslovnega leta / povprečni kapital	0,12	0,24
koeficient dividendnosti čistega dobička =		
dividende v poslovnem letu / bilančni dobiček	0,04	0,04

25. DRUGA RAZKRITJA

Družba je v letu 2011 dala poroštvo za posojila družbi SIEVA d.o.o. s hipoteko na nepremičnine družbe k.o. Dobje, parc.št. 413/3 do max.višine 100.000 EUR.

Razen navedenih, družba nima drugih potencialnih obveznosti, ki ne bi bile ustrezno zajete v bilanci stanja na dan 31.12.2018.

Od dneva računovodskih izkazov do dneva priprave tega poročila ni bilo ugotovljenih dogodkov, ki bi vplivali na resničnost in poštenost prikazanih računovodskih izkazov za leto 2018.

Pri družbi Skupina Inkom d.o.o. so bile v letu 2018 opravljene nabave v vrednosti 379.265 EUR, pri družbi STA Polimer d.o.o. pa za 193.751 EUR (z DDV).

Družbama Skupina Inkom d.o.o. in STA Polimer d.o.o. niso bile opravljene prodaje.

26. NAKNADNI DOGODKI

V mesecu maju in juniju 2019 smo refinancirali dolgove. Refinancirali smo kredite v višini 4.216.453,02 EUR. Z refinanciranjem smo podaljšali ročnost kreditov na 6 let in si s tem znižali mesečne obremenitve. Prav tako smo refinancirali obstoječe finančne najeme v višini 1.098.624,73 EUR in jim podaljšali ročnost na 5 let.

Od datuma računovodskih izkazov do dneva priprave tega poročila ni bilo takšnih dogodkov, ki bi vplivali na resničnost in poštenost prikazanih računovodskih izkazov za obravnavano obdobje.

Poljane nad Škofjo Loko, 6.6.2019

Direktor: Iztok Novak

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbenikoma
POLYCOM Škofja Loka d.o.o.
Dobje, Slovenija

UHY Revizija in svetovanje d.o.o.
Vurnikova ulica 2
1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 1 300 00 40
fax: +386 1 300 00 50
e-mail: uhy@uhy.si

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018 ter izkaz celotnega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.** na dan 31. decembra 2018 ter njen celotni vseobsegajoči donos in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.**, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da;

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi* in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo

predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenja, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovitve, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.



UHY Revizija in svetovanje d.o.o.

Franci Žgajnar
pooblaščen revizor

Ljubljana, 20.6.2019

Naslov podjetja:

Naziv podjetja: Polycom Škofja Loka d.o.o.
Sedež podjetja: Dobje 10, 4223 Poljane nad Škofjo Loko
Tel: 04/ 50 70 600, faks: 04/50 70 626
http: www.polycom.si, e-mail: info@polycom.si

Šifra dejavnosti: 22.290

- proizvodnja drugih izdelkov iz plastičnih mas
- proizvodnja embalaže iz plastičnih mas
- proizvodnja orodij za stroje

Matična številka podjetja: 5399815

Davčna številka podjetja: 90076362

Osebe pooblašcene za zastopanje podjetja:

Iztok Stanonik; *predsednik uprave*

Igor Stanonik; *podpredsednik uprave*

Iztok Novak; *direktor*

POMEMBNEJŠI PODATKI
PODJETJA



POLYCOM ŠKOFJA LOKA d.o.o.

Dobje 10
4223 Poljane nad Škofjo Loko
Slovenija

t +386 (0) 4 50 70 600

f +386 (0) 4 50 70 626

e info@polycom.si

www.polycom.si

Oblikovanje in DTP:
Studio Mazzini d.o.o.

besedila:
Mateja Šenk, Barbka Rupar in Barbara Stanonik

fotografije:
Tomaž Lunder, Matevž Paternoster in arhiv Polycom